

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

會計月報

中華民國 115 年 6 月份

主辦會計人員 蔡宛容

機關長官 王智益

目次

甲、 預算執行報表	
壹、 主要表	
一、歲入累計表.....	1
二、經費累計表.....	3
三、以前年度歲入轉入數累計表.....	5
貳、 附屬表	
一、歲出用途別累計表.....	7
二、繳付公庫數分析表.....	9
三、公庫撥入數分析表.....	11
乙、 會計報表	
壹、 主要表	
一、平衡表.....	12
二、收入支出表.....	13
貳、 附屬表	
一、長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表.....	14
丙、 參考表	
一、預算執行與會計收支對照表.....	15

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
02	147			0400000000-2	0	0	0	8,160	0	240,852
				罰款及賠償收入	0		240,852			
				0429310000-9	0	0	0	8,160	0	240,852
				觀光署及所屬	0		240,852			
				0429310100-3	0	0	0	0	0	70,000
				罰金罰鍰及怠金	0		70,000			
				0429310101-6	0	0	0	0	0	70,000
				罰金罰鍰	0		70,000			
				0429310300-2	0	0	0	8,160	0	170,852
				賠償收入	0		170,852			
				0429310301-5	0	0	0	8,160	0	170,852
				一般賠償收入	0		170,852			
04	159			0700000000-9	0	0	0	0	0	21,206
				財產收入	0		21,206			
				0729310000-5	0	0	0	0	0	21,206
				觀光署及所屬	0		21,206			
				0729310500-8	0	0	0	0	0	21,206
				廢舊物資售價	0		21,206			
				1200000000-8	0	0	0	0	0	10,300
				其他收入	0		10,300			

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

歲入累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科目					預算數		截至本月止 累計分配數 (1)	執行數		執行較 分配增減數 (4)=(2)+(3)-(1)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	合計		本月實現數	應收數 (3)	
					追加(減)數			截至本月止 累計實現數(2)		
	156		01	1229310000-4	0	0	0	0	10,300	
				觀光署及所屬	0			10,300		
				1229310200-3	0	0	0	0	10,300	
				雜項收入	0			10,300		
				1229310210-7	0	0	0	0	10,300	
				其他雜項收入	0			10,300		
				合計	0	0	0	8,160	0	
					0			272,358		

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數		執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數		
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)		
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)	
14				0029000000-2 交通部主管							
	04			0029310000-7 觀光署及所屬	387,198,000	0	387,198,000	169,108,000	26,964,106	10,032,021	
					0	0			159,075,979	3,952,063	
					0	0			0		
		01		5929310100-2 一般行政	47,518,000	0	47,518,000	31,500,000	2,885,416	8,775,068	
					0	0			22,724,932	2,921,610	
					0	0			0		
				10 人事費	47,518,000	0	47,518,000	31,500,000	2,885,416	8,775,068	
					0	0			22,724,932	2,921,610	
					0	0			0		
		03		5929311100-8 國家風景區開發與管理	73,680,000	0	73,680,000	25,042,000	5,229,143	246,500	
					0	0			24,795,500	20,000	
					0	0			0		
				20 業務費	73,650,000	0	73,644,000	25,016,000	5,213,143	246,500	
					0	-6,000			24,769,500	20,000	
					0	0			0		
				40 獎補助費	30,000	0	36,000	26,000	16,000	0	
					0	6,000			26,000	0	
					0	0			0		
		03		5929311100-8* 國家風景區開發與管理	266,000,000	0	266,000,000	112,566,000	18,849,547	1,010,453	
					0	0			111,555,547	1,010,453	
					0	0			0		

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

經費累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科目					預 算 數			截至本月止 累計分配數 (1)	執 行 數	執行較 分配增減數 (4)=(1)-(2)-(3)
款	項	目	節	代號及名稱	原預算數	第二預備金	合計		本月實現數	
					追加(減)數	經費流用數			截至本月止 累計實現數(2)	
					第一預備金	預算調整數			應付數(3)	備註 (預付款)
02				30 設備及投資	266,000,000	0	266,000,000	112,566,000	18,849,547	1,010,453
					0	0			111,555,547	1,010,453
					0	0			0	
				8903304500-4 公教人員婚喪生育及子女教育補助	136,720	0	136,720	136,720	0	0
05					0	0			136,720	0
					0	0			0	
				10 人事費	136,720	0	136,720	136,720	0	0
					0	0			136,720	0
					0	0			0	
				7606205300-6 公務人員退休撫卹給付	2,760,912	0	2,760,912	2,760,912	341,660	0
					0	0			2,760,912	0
					0	0			0	
				10 人事費	2,760,912	0	2,760,912	2,760,912	341,660	0
					0	0			2,760,912	0
					0	0			0	
				統籌科目小計	2,897,632	0	2,897,632	2,897,632	341,660	0
					0	0			2,897,632	0
					0	0			0	
				合計	390,095,632	0	390,095,632	172,005,632	27,305,766	10,032,021
					0	0			161,973,611	3,952,063
	0	0			0					

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
105	02	143	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					小 計	1,010,906 0	0 0	0 0	0 0	1,010,906 0
					0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
106	02	140	01	01	0400000000-2 罰款及賠償收入	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0429310101-6 罰金罰鍰	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					小 計	100,000 0	0 0	0 0	0 0	100,000 0
					0400000000-2 罰款及賠償收入	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
107	02	143			0400000000-2 罰款及賠償收入	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					0429310000-9 觀光局及所屬	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

以前年度歲入轉入數累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

年度	科目				以前年度 轉入數 (1)	減免 (註銷)數 (2)	本月 實現數	截至本月止 累計實現數 (3)	調整數 (4)	尚未執行數 (5)=(1)-(2)- (3)+(4)
	款	項	目	節	代號及名稱	應收數	應收數	應收數	應收數	應收數
						保留數	保留數	保留數	保留數	保留數
			01		0429310100-3 罰金罰鍰及怠金	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
				01	0429310101-6 罰金罰鍰	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					小 計	24,325 0	0 0	0 0	0 0	24,325 0
					合 計	1,135,231 0	0 0	0 0	0 0	1,135,231 0

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
10 人事費	22,724,932	0	2,760,912	136,720	25,622,564
1015 法定編制人員待遇	15,893,719	0	0	0	15,893,719
1025 技工及工友待遇	255,570	0	0	0	255,570
1030 獎金	3,451,655	0	0	0	3,451,655
1035 其他給與	160,083	0	0	136,720	296,803
1040 加班費	212,175	0	0	0	212,175
1045 退休退職給付	0	0	2,760,912	0	2,760,912
1050 退休離職儲金	1,736,025	0	0	0	1,736,025
1055 保險	1,015,705	0	0	0	1,015,705
20 業務費	0	24,769,500	0	0	24,769,500
2006 水電費	0	446,365	0	0	446,365
2009 通訊費	0	403,045	0	0	403,045
2018 資訊服務費	0	106	0	0	106
2036 按日按件計資酬金	0	130,500	0	0	130,500
2045 國內組織會費	0	10,000	0	0	10,000
2051 物品	0	192,056	0	0	192,056
2054 一般事務費	0	228,861	0	0	228,861
2069 設施及機械設備養護費	0	23,203,000	0	0	23,203,000
2072 國內旅費	0	134,539	0	0	134,539
2081 運費	0	90	0	0	90
2093 特別費	0	20,938	0	0	20,938
30 設備及投資*	0	111,555,547	0	0	111,555,547
3015 公共建設及設施費*	0	111,555,547	0	0	111,555,547

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

歲出用途別累計表

經資門分列

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

用途別科目	業務計畫或工作計畫名稱				
	一般行政	國家風景區開發與管理	公務人員退休撫卹給付	公教人員婚喪生育及子女教育補助	合計
40 獎補助費	0	26,000	0	0	26,000
4085 獎勵及慰問	0	26,000	0	0	26,000
合計	22,724,932	136,351,047	2,760,912	136,720	161,973,611

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
合計	272,358	0	0	0	0	0	0	0	272,358
本年度	272,358	0	0	0	0	0	0	0	272,358
0429310101 罰金罰鍰	70,000	0	0	0	0	0	0	0	70,000
0429310301 一般賠償收入	170,852	0	0	0	0	0	0	0	170,852
0729310500 廢舊物資售價	21,206	0	0	0	0	0	0	0	21,206
1229310210 其他雜項收入	10,300	0	0	0	0	0	0	0	10,300
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應收(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、以前年度歲入納庫款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、收回以前年度支出賸餘款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 以前年度已撥繳之暫付、預付款支用收回	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 審計部修正減列支出實現數	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. 審計部修正減列應付數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. 審計部修正減列支出保留數-已撥款	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處
繳付公庫數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲入實現數 (1)	減項： 歲入待納庫數 (2)	加 項						繳付公庫數 (9)= (1)-(2)+(3) +(4)+(5)+(6) +(7)+(8)
			以前年度待 納庫繳庫數 (3)	以前年度撥款於本年度繳還數			預收款 (7)	剔除經費 (8)	
				材料 (4)	存出保證金 (5)	其他應收款 (6)			
5. 保留數、應付款-已撥款部分收回不再繼續支用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. 收回以前年度撥款之存出保證金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7. 收回以前年度撥款之零用金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8. 領用以前年度撥款之材料	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、收回剔除經費	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處
公庫撥入數分析表

經資門併計

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

項 目	歲出實現數 (1)	加 項						減項： 以前年度撥款於 本年度實現數 (8)	公庫撥入數 (9)=(1)+(2) +(3)+(4)+(5) +(6)+(7)-(8)	公庫 分配數 餘額
		預付款 (2)	材料 (3)	存出保證金 (4)	零用金 (5)	退還收入(預 收)款 (6)	其他應收款 (7)			
合計	161,973,611	3,952,063	0	0	100,000	0	0	0	166,025,674	5,979,958
本年度	161,973,611	3,952,063	0	0	100,000	0	0	0	166,025,674	5,979,958
一、本年度經費	159,075,979	3,952,063	0	0	100,000	0	0	0	163,128,042	5,979,958
5929310100 一般行政	22,724,932	2,921,610	0	0	0	0	0	0	25,646,542	5,853,458
5929311100 國家風景區開發與管理	136,351,047	1,030,453	0	0	100,000	0	0	0	137,481,500	126,500
二、統籌科目	2,897,632	0	0	0	0	0	0	0	2,897,632	0
7606205300 公務人員退休撫卹給付	2,760,912	0	0	0	0	0	0	0	2,760,912	0
8903304500 公教人員婚喪生育及子女教育補助	136,720	0	0	0	0	0	0	0	136,720	0
三、一般性補助款	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
以前年度	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一、以前年度應付(保留)數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、退還以前年度收入數	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

平衡表

中華民國115年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	科 目 名 稱	金 額
1 資產	3,444,989,957	2 負債	36,300,844
11 流動資產	41,488,138	21 流動負債	93,895
110103 專戶存款	36,300,844	210302 應付代收款	93,895
110104 零用金	100,000	28 其他負債	36,206,949
110303 應收帳款	1,135,231	280301 存入保證金	36,206,949
110901 預付款	3,952,063	3 淨資產	3,408,689,113
14 固定資產	3,401,483,319	31 資產負債淨額	3,408,689,113
140101 土地	778,514,749	310101 資產負債淨額	3,408,689,113
140201 土地改良物	2,194,202,298		
減：140202 累計折舊—土地改良物	-1,279,697,021		
140401 房屋建築及設備	3,325,788,549		
減：140402 累計折舊—房屋建築及設備	-1,874,530,468		
140501 機械及設備	95,371,885		
減：140502 累計折舊—機械及設備	-45,077,667		
140601 交通及運輸設備	83,565,823		
減：140602 累計折舊—交通及運輸設備	-78,825,579		
140701 雜項設備	63,667,791		
減：140702 累計折舊—雜項設備	-42,359,783		
141101 購建中固定資產	180,862,742		
16 無形資產	2,018,500		
160102 電腦軟體	2,018,500		
合 計	3,444,989,957	合 計	3,444,989,957

附註：保證品(應付保證品) 25,352,653元、債權憑證(待抵銷債權憑證) 455元

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

收入支出表

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科 目 名 稱	金 額	
	本月數	累計數
收入	28,295,860	166,298,032
公庫撥入數	28,287,700	166,025,674
罰款及賠償收入	8,160	240,852
財產收益	0	21,206
其他收入	0	10,300
支出	28,688,356	168,830,497
繳付公庫數	8,160	272,358
人事支出	3,227,076	25,622,564
業務支出	5,213,143	24,769,500
獎補助支出	16,000	26,000
財產損失	0	23,819
折舊、折耗及攤銷	20,223,977	118,116,256
收支餘絀	-392,496	-2,532,465

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

長期投資、固定資產、遞耗資產及無形資產變動表

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

科目名稱	取得成本 (1)	以前年度累計折舊 (耗)/長期投資評價 (2)	本年度成本變動		本年度累計折舊(耗) /長期投資評價變動數 (5)	期末帳面金額 (6)=(1)+(2)+(3) -(4)+(5)
			增加數 (3)	減少數 (4)		
長期投資	0	0	0	0	0	0
土地	735,137,431	0	43,377,318	0	0	778,514,749
土地改良物	1,874,605,585	-1,219,452,126	320,480,625	883,912	-60,244,895	914,505,277
房屋建築及設備	3,258,657,411	-1,827,236,125	67,131,138	0	-47,294,343	1,451,258,081
機械及設備	75,154,450	-39,667,600	20,372,845	155,410	-5,410,067	50,294,218
交通及運輸設備	82,968,435	-78,152,720	645,288	47,900	-672,859	4,740,244
雜項設備	56,490,753	-40,355,293	8,544,541	1,367,503	-2,004,490	21,308,008
收藏品及傳承資產	0	0	0	0	0	0
權利	0	0	0	0	0	0
小計	6,083,014,065	-3,204,863,864	460,551,755	2,454,725	-115,626,654	3,220,620,577
租賃資產	0	0	0	0	0	0
租賃權益改良	0	0	0	0	0	0
購建中固定資產	449,852,593	0	95,412,653	364,402,504	0	180,862,742
遞耗資產	0	0	0	0	0	0
電腦軟體	1,027,400	0	1,100,000	108,900	0	2,018,500
發展中之無形資產	0	0	0	0	0	0
其他無形資產	0	0	0	0	0	0
什項資產	0	0	0	0	0	0
小計	450,879,993	0	96,512,653	364,511,404	0	182,881,242
合計	6,533,894,058	-3,204,863,864	557,064,408	366,966,129	-115,626,654	3,403,501,819
備註： 1.資本資產成本增加 557,064,408＝屬預算執行增加數475,958,051＋其他依財產規制移入、受贈或土地依公告地價申報增值等增加數81,106,357。 2.設備及投資預算執行數111,555,547＝本年度預算執行數111,555,547。 3.預算採購增加數475,958,051，較設備及投資預算執行數111,555,547，增加364,402,504，主要係：(1)原帳列購建中固定資產，工程完工轉列財產增加364,402,504。						

交通部觀光署日月潭國家風景區管理處

預算執行與會計收支對照表

中華民國115年01月01日至115年06月30日

單位：新臺幣元

預算項目	預算執行數	調整數	會計收支	會計科目
歲入	272,358	166,025,674	166,298,032	收入
	0	166,025,674	166,025,674	公庫撥入數
稅課收入	0	0	0	稅課收入
罰款及賠償收入	240,852	0	240,852	罰款及賠償收入
規費收入	0	0	0	規費收入
財產收入	21,206	0	21,206	財產收益
營業盈餘及事業收入	0	0	0	投資收益
捐獻及贈與收入	0	0	0	捐獻及贈與收入
其他收入	10,300	0	10,300	其他收入
歲出	161,973,611	6,856,886	168,830,497	支出
	0	272,358	272,358	繳付公庫數
人事費	25,622,564	0	25,622,564	人事支出
業務費	24,769,500	0	24,769,500	業務支出
獎補助費	26,000	0	26,000	獎補助支出
設備及投資	111,555,547	-111,555,547	0	
	0	23,819	23,819	財產損失
	0	0	0	投資損失
債務費	0	0	0	利息費用及手續費
	0	118,116,256	118,116,256	折舊、折耗及攤銷
	0	0	0	其他支出
歲計餘絀	-161,701,253	159,168,788	-2,532,465	收支餘絀

備註：

1.調整數166,025,674=本年度歲出實現數161,973,611+零用金100,000+預付款3,952,063。

2.調整數272,358=本年度歲入實現數272,358。

3.調整數111,555,547=本年度設備及投資實現數111,555,547。

4.調整數23,819=財產報廢23,819。

5.調整數118,116,256=折舊及攤銷 118,116,256。